

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

MAGNA ENERGIA a. s.
Nitrianska 18/7555
921 01 Piešťany

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu dodávka elektriny,
- plynárenstvo v rozsahu dodávka plynu,
- s tým súvisiace služby,
- výkon činnosti energetického audítora,
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. apríla 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, má 53,33 % podiel na hlasovacích právach v jednej účtovnej jednotke.

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

MAGNA TEPLA a. s., Mlynské Nivy 48/4959, 821 09 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie úsudkov a odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhadý a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok (drobný dlhodobý nehmotný majetok), sa odpisuje počas doby jeho používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, ktorý nebol zaradený do dlhodobého nehmotného majetku, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok (drobný dlhodobý hmotný majetok), sa odpisuje počas doby jeho používania.

O hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, ktorý nebol zaradený do dlhodobého hmotného majetku (drobný hmotný majetok), sa účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	7 - 20	lineárna	5 - 14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	2 až 4	lineárna	25 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania a zmeny hodnoty boli zaúčtované na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Nakúpený tovar – elektrina a plyn sa neeviduje na sklade z dôvodu, že celý nákup je priamo dodávaný odberateľom.

Spoločnosť nakupuje energie (elektrika, plyn) za účelom predaja svojim zákazníkom (bilančná skupina), ktorým je priamo dodávaná a ktorí energie spotrebovávajú. Časť nákupu spoločnosť predá v rámci veľkoobchodného predaja. Keďže ide o neskladovateľnú zásobu, spoločnosť účtuje energie ako tovar.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, pohľadávok voči zamestnancom, nákladov a výnosov budúcich období a nevyfakturovaných dodávok a pohľadávok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Rovnako sa postupuje aj pri účtovných prípadoch účtovaných na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom.

Kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu, ktorým je náklad budúceho obdobia účtovaný na účte 381 – Náklady budúcich období alebo výnos budúceho obdobia účtovaný na účte 384 – Výnosy budúcich období, sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom (napr. vznik nákladov alebo výnosov v budúcich účtovných obdobiach).

Pri zmene záväzku na účte 326 – Nevyfakturované dodávky alebo pri zmene pohľadávky, ku ktorej nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky vystavený účtovný doklad, sa pri prepočte cudzej meny na eurá uplatňuje rovnaký kurz ako bol použitý pri vzniku nevyfakturovanej dodávky alebo nevyfakturovanej pohľadávky.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(r) Opravy chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Motorové vozidlá sú poistené na neobmedzenú dobu.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 až 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	53,33	53,33	312 417	95 932	166 622
Dlhodobý finančný majetok spolu					166 622

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	53,33	53,33	202 314	119 538	107 901
Dlhodobý finančný majetok spolu					107 901

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	425 000	0	375 000	0	50 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	74 000	375 000	74 000		375 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		74 000			74 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	13 725	15 011	13 725		15 011
Dlhodobé pôžičky spolu	512 725	464 011	462 725	0	514 011

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	676 525	0	0	0	0	0	0	676 525
Prírastky	0	28 629	0	0	0	0	0	0	28 629
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	705 154	0	0	0	0	0	0	705 154
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	581 158	0	0	0	0	0	0	581 158
Prírastky	0	25 159	0	0	0	0	0	0	25 159
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	606 317	0	0	0	0	0	0	606 317
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 367	0	0	0	0	0	0	95 367
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 838	0	0	0	0	0	0	98 838

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2019**

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	586 167	0	0	0	0	0	586 167
Prírastky	0	90 358	0	0	0	0	0	90 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	676 525	0	0	0	0	0	676 525
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	569 868	0	0	0	0	0	569 868
Prírastky	0	11 290	0	0	0	0	0	11 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	581 158	0	0	0	0	0	581 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 299	0	0	0	0	0	16 299
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 367	0	0	0	0	0	95 367

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 750	180 028	1 652 682	0	0	0	174 026	0	2 016 487
Prírastky	0	11 152	131 016	0	0	0	6 396	0	148 564
Úbytky	8 940	14 408	43 340	0	0	0	0	0	66 688
Presuny	0	37 935	136 091	0	0	0	-174 026	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	810	214 707	1 876 450	0	0	0	6 396	0	2 098 363
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 735	750 691	0	0	0	0	0	825 426
Prírastky	0	23 488	230 882	0	0	0	0	0	254 370
Úbytky	0	14 408	43 340	0	0	0	0	0	57 748
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 815	938 234	0	0	0	0	0	1 022 049
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 750	105 293	901 991	0	0	0	174 026	0	1 191 060
Stav na konci účtovného obdobia	810	130 892	938 216	0	0	0	6 396	0	1 076 314

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 750	180 028	1 691 550	0	0	0	0	0	1 881 328
Prírastky	0	0	47 127	0	0	0	174 026	0	221 153
Úbytky	0	0	85 995	0	0	0	0	0	85 995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 750	180 028	1 652 682	0	0	0	174 026	0	2 016 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 659	633 800	0	0	0	0	0	694 460
Prírastky	0	14 076	202 885	0	0	0	0	0	216 961
Úbytky	0	0	85 995	0	0	0	0	0	85 995
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 735	750 691	0	0	0	0	0	825 426
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 750	119 369	1 057 750	0	0	0	0	0	1 186 869
Stav na konci účtovného obdobia	9 750	105 293	901 991	0	0	0	174 026	0	1 191 060

MAGNA ENERGIA a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku										
31.12.2020										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 901		0	0	0	499 000	0	0	13 725	0 620 626
Prírastky	58 722		0	0	0	0	0	0	15 011	0 73 733
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	13 725	0 13 725
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 623		0	0	499 000	0	0	0	15 011	0 680 634
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 901		0	0	499 000	0	0	0	13 725	0 620 626
Stav na konci účtovného obdobia	166 623		0	0	499 000	0	0	0	15 011	0 680 634

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie														
Dlhodobý finančný majetok	a	b	Podielové cenné papiere a podiely		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
			c	d					e	f				
Prvotné ocenenie														
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 479	0	0	0	457 493	0	0	0	0	0	0	0	0 500 973
Priastky		64 421	0	0	0	50 000	0	0	0	13 725	0	0	0	0 128 146
Úbytky		0	0	0	0	8 493	0	0	0	0	0	0	0	0 8 493
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Stav na konci účtovného obdobia		107 901	0	0	0	499 000	0	0	0	13 725	0	0	0	0 620 626
Opravné položky														
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Priastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Účtovná hodnota														
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 479	0	0	0	457 493	0	0	0	0	0	0	0	0 500 972
Stav na konci účtovného obdobia		107 901	0	0	0	499 000	0	0	0	13 725	0	0	0	0 620 626

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 161 878	78 606	0	276 112	964 372
Iné pohľadávky	344 768	0	0	0	344 768
Pohľadávky spolu	1 506 646	78 606	0	276 112	1 309 140

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	26 246 705	22 913 816
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 012 374	2 241 077
Spolu	28 259 079	25 154 893

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom. Na záložné právo, ktoré mala Spoločnosť zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam dlžníka zo dňa 27.8.2015, zahájila dňa 4.9.2019 výkon záložného práva, ktorý však nebol úspešný. Dňa 4.2.2020 bol na dlžníka, u ktorého mala Spoločnosť zabezpečenú pohľadávku vyhlásený konkurz. Spoločnosť prihlásila svoju zabezpečenú pohľadávku do konkurzu v lehote, avšak dňa 22.4.2020 jej bolo od správcu konkurznej podstaty dlžníka doručené oznámenie o popretí pohľadávky v celej jej výške z dôvodu premlčania. Spoločnosť z vyššie uvedených dôvodov zabezpečenú pohľadávku odpísala ku dňu 30.06.2020. Spoločnosť požiada Notársky centrálny register záložných práv o výmaz predmetného záložného práva.

Na pohľadávky vo výške 1 569 955,35 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Suma predstavuje súčet súm úverov, ktoré boli poskytnuté bankou spoločnosti k 31.12.2020.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	160 550	107 639
– zdaniteľné	-124 072	-65 351
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 660	8 880
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	7 660
Stav k 31. decembru 2019	8 880
Zmena	-1 220
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-24 835
– zaúčtované do vlastného imania	26 055

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 2 142 000,89 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 9. februári 2021.

7. Časové rozlíšenie – náklady a príjmy budúcich období

Ide o tieto položky:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	31 323	37 328
Servisné služby plynových kotlov v budúcich rokoch	85	255
Náklady na verejné osvetlenie v budúcich rokoch	29 516	34 808
Sprostredkovateľské služby v budúcich rokoch	0	0
Ostatné	1 722	2 265
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 735	87 865
Nájomné na I.Q nasledujúceho roka	38 076	37 211
Poplatky za bankové garancie	16 349	10 807
Prístup do systému zúčtovania odchýlok v nasledujúcom roku	9 329	14 174
Poistné na nasledujúce obdobie	8 729	8 046
Sprostredkovateľské služby na nasledujúci rok	0	0
Finančné služby	0	0
Dátové služby na nasledujúce obdobie	1 297	1 203
Náklady na verejné osvetlenie v nasledujúcom roku	5 292	5 292
Systémové podpory na nasledujúci rok	7 870	5 239
Prenájom reklamných plôch na nasledujúci rok	0	0
Prenájom MV, MDS	2 585	3 897
Servisné služby plynových kotlov v nasledujúcom roku	170	170
Zdravotný dohľad	0	0
Ostatné	2 038	1 826
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	598 126	890 773
Odchýlky, odhady	636 218	889 619
Ostatné	-38 093	1 154
Spolu	721 184	1 015 966

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2020 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2020 v sume 634 915 EUR.

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2019 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2019 v sume 889 191 EUR.

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2019: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Akcie:

Počet: 100

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií je obmedzená v zmysle stanov.

Zisk na akciu za rok 2020 predstavuje sumu 20 484,59 EUR.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, (zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania) sú uvedené v časti J. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 069 216 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie dividend akcionárom	2 200 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	869 216
Spolu	3 069 216

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 048 459 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie dividend akcionárom 1 500 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 548 459 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 851	80 140	70 105	746	80 140
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 210	71 496	61 464	746	71 496
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 210	71 496	61 464	746	71 496
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 641	8 644	8 641	0	8 644
Iné	0	0	0	0	0
	8 641	8 644	8 641	0	8 644
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 641	8 644	8 641	0	8 644

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	124 227	146 937
Závazky v lehote splatnosti	25 141 412	29 862 222
	25 265 639	30 009 159

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	24 664 802	24 597 423	67 379	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	61 591	61 591	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	40 887	40 887	0	0
Daňové záväzky a dotácie	495 633	495 633	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 726	2 726	0	0
	25 265 639	25 198 260	67 379	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	28 652 494	28 490 434	162 060	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	66 351	66 351	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	43 227	43 227	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 244 336	1 244 336	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 751	2 751	0	
	30 009 159	29 847 099	162 060	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 681	4 061
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 671	5 364
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 671</i>	<i>5 364</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>4 184</i>	 <i>6 744</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 167	2 681

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	e
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1,85%	mesačne, 31.3.2021	1 497 375	1 497 375	2 356 487
Revolvingový splátkový úve	EUR	2,65%	mesačne, 30.11.202	58 909	58 909	125 844
Kreditné platobné karty	EUR		1 mesačne	284	284	0
				1 556 568	1 556 568	2 482 331
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový splátkový úve	EUR	2,65%	mesačne, 31.5.2023	13 672	13 672	72 581
Spolu				1 570 240	1 570 240	2 554 912

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 556 568	2 482 331
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 672	72 581
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 570 240	2 554 912

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a zmenkou.

Spoločnosť využíva pri svojich obchodných aktivitách bankové záruky Tatra banky, a.s. k 31. decembru 2020 boli vystavené bankové záruky v celkovej výške 17 800 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky od akcionárov	EUR	3,8	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 598 598		100,00 %	3 919 690		100,00 %
teoretická daň		545 705	21,00 %		823 135	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	184 692	38 785	1,49 %	99 098	20 811	0,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-45 449	-9 544	-0,37 %	-44 470	-9 339	-0,24 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 737 840	574 946	22,13 %	3 974 317	834 607	21,29 %
Splatná daň z príjmov		574 946	22,13 %		834 607	21,29 %
Odložená daň z príjmov		-24 835	-0,96 %		15 849	0,40 %
Celková daň z príjmov		550 111	21,17 %		850 456	21,70 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	26 055	0

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Elektrina		Plyn		Služby		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020 h	2019 i
Slovenská republika	159 484 451	182 315 514	12 677 366	19 409 765	62 269 774	67 333 591	234 431 590	269 058 870
Česká republika	8 749 133	2 696 839				0	8 749 133	2 696 839
Ukrajina	6 853 987	2 188 323			121 059	79 188	6 975 045	2 267 511
iné							0	0
Spolu	175 087 570	187 200 677	12 677 366	19 409 765	62 390 832	67 412 779	250 155 769	274 023 221

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 177	738 009
Zmluvné pokuty a penále	111 791	93 145
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	1
Finančné vyrovnanie - kompresia	0	641 188
Iné	6 385	3 675

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 056 039	1 008 127
Ostatné náklady na závislú činnosť	34 800	34 800
Sociálne poistenie	271 558	257 229
Zdravotné poistenie	97 531	95 355
Sociálne zabezpečenie	25 016	23 914
Spolu	1 484 944	1 419 425

5. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	701	304
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	4 751
Spolu	704	5 055

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	16 297	17 287
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	16 297	17 287

7. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	63 598 049	70 007 586
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 842</i>	<i>19 142</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 542	17 542
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	1 300	1 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>63 579 207</i>	<i>69 988 444</i>
Distribúcia elektriny	54 148 363	60 969 560
Distribúcia a preprava plynu	6 584 668	5 919 345
Ostatné služby - elektrina, plyn	391 065	214 287
Nájomné a súvisiace služby	164 527	215 273
Prenájom MV	38 608	66 110
Sprostred. dodávok a predaja elektr. a plynu	983 181	1 290 733
Reklamné a marketingové služby	502 712	562 371
Služby pre MDS	108 779	239 129
Právne a účtovné služby	85 342	41 171
Konzultačné a poradenské služby	160 897	44 950
Regionálne manažerstvo	38 420	40 479
Energetický audit	2 700	6 107
Podpora informačných systémov	175 101	168 505
Verejné osvetlenie	5 292	5 308
Ostatné	189 554	205 114
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	729 423	248 614
Dary	27 101	11 800
Úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále	4 070	26 603
Odpis pohľadávok	6 784	6 215
Poistné	13 848	11 363
Sponzorské v športe	15 000	15 000
Členské	7 000	7 000
Kompresia	646 488	162 060
Iné	9 131	8 574
Finančné náklady, z toho:	295 312	230 492
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 940</i>	<i>1 578</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 040	127
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>279 372</i>	<i>228 914</i>
Nákladové úroky	44 506	40 737
Bankové poplatky	32 292	28 917
Poplatky za bankové záruky	183 942	131 132
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Poplatky za úvery	18 632	28 128

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Elektrina		Plyn		Služby		Iné výnosy		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020 h	2019 i	2020 j	2019 k
Slovenská republika	159 484 451	182 315 514	12 677 366	19 409 765	62 269 774	67 333 591	0	0	234 431 590	269 058 870
Česká republika	8 749 133	2 696 840							8 749 133	2 696 840
Ukrajina	6 853 987	2 188 323			121 059				6 975 045	2 188 323
iné									0	0
Spolu	175 087 570	187 200 677	12 677 366	19 409 765	62 390 832	67 333 591	0	0	250 155 769	273 944 033

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ručí za bankový úver do výšky 3.000.000 EUR, ktorý banka poskytla dcérskej účtovnej jednotke MAGNA TEPLO a.s., Bratislava. Úver je splatný v najneskôr v r. 2023. Ručenie k 31.12.2020 je do výšky 2 283 939,84 EUR.

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu (ako žalovaná). Predmetom sporu je suma 304 492,65 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

	2020	2019
Bankové záruky /možné čerpanie/	22 100 000	19 200 000

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlá (operatívny prenájom) a miestne distribučné siete.

V priebehu účtovného obdobia roku 2020 Spoločnosť nemala žiadny majetok vo finančnom prenájme.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby v Piešťanoch. Nájomné zmluvy sú na priestory v Piešťanoch uzatvorené do roku 2023.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť bola v roku 2020 prenajímateľom plynových kotlov.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nastali tieto udalosti ovplyvňujúce verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a ostatné spriaznené osoby.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	1 196 264	1 135 675
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost. služby	427 839	402 813
Predaj majetku	-	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	15 011	13 725
Výnosy spolu	1 639 114	1 552 213
	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	251 553	178 269
Úroky z prijatej pôžičky	-	-
Náklady spolu	251 553	178 269
	2020	2019
	EUR	EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver - celková výška ručenia	3 000 000	3 000 000
Poskytnutá záruka na bankový úver - skutočná výška ručenia	2 283 940	1 596 959

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	158 946	251 427
Dlhodobá poskytnutá pôžička vrát. úrokov	514 011	512 725
Majetok spolu	672 957	764 152
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	2 847	2 981
Predaj služieb - distribúcia e., plynu, ost. služby	2 325	5 039
Predaj majetku	25	2 565
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	855
Výnosy spolu	5 197	11 439
	2020 EUR	2019 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-
Úroky z prijatej pôžičky	15 929	1 149
Náklady spolu	15 929	1 149

Majetok a záväzky z transakcií so subjektmi, ktorá v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	172	213
Poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	172	213

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Prijatá pôžička vrát. neuhradených úrokov	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	6 956	5 347
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost.služby	15 222	16 055
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	22 178	21 402

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	146 348	199 295
Úroky z prijatej pôžičky	1 770	-
Náklady spolu	148 118	199 295

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 585	6 105
Krátkodobá poskytnutá pôžička	-	-
Majetok spolu	3 585	6 105

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	50 310	5 112
Prijatá pôžička vrát. úrokov	-	-
Záväzky spolu	50 310	5 112

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 a 2019 bol 3.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 500				22 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	65 351	58 722	26 055		98 017
Zákonný rezervný fond	292 938				292 938
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	511 530			869 216	1 380 746
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 069 216	2 048 459	2 200 000	-869 216	2 048 459
Spolu	4 961 532	2 107 181	2 226 055	0	4 842 658

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 58 721,60 EUR zmena precenenia podielu v spoločnosti MAGNA TEPLA a.s.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 500				22 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	929	64 421			65 351
Zákonný rezervný fond	292 937				292 937
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	317 571			193 959	511 532
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	633 959	3 069 216	440 000	-193 959	3 069 217
Spolu	2 267 898	3 133 637	440 000	0	4 961 535

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 64 421,36 EUR zmena precenenia podielu v spoločnosti MAGNA TEPLA a.s.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2019	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 040 522	4 675 398
Zaplatené úroky	-40 737	-44 600
Prijaté úroky	0	13 981
Zaplatená daň z príjmov	-150 379	-1 372 924
Vyplatené dividendy	-440 000	-2 200 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 671 638	1 071 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-311 511	-177 194
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 903	36 717
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-305 608	-140 477
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
Príjmy zo splatenia z poskytnutých pôžičiek	100 559	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-125 844	-125 844
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-50 000	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-75 285	-125 844
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 052 531	805 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 972 614	-79 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-79 917	725 618

	2019	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 919 690	2 598 597
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	224 528	262 497
Zmena stavu opravných položiek	-216 444	-197 507
Zmena stavu rezerv	865	9 289
Úrokové náklady (netto)	40 737	44 506
Zisk z predaja DM	-1 520	-10 744
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-4 751	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 963 105	2 706 638
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-8 204 875	6 004 022
Úbytok (prírastok) zásob	-8 997	-4 729
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 210 245	-4 030 533
Peňažné toky z prevádzky	-1 040 522	4 675 398

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.